

## **Uzasadnienie do załącznika nr 1 stanowiącego plan dochodów na 2011 rok.**

Zgodnie z § 4 pkt 4 uchwały Nr XLII/403/10 z dnia 27 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej dochody przedstawia się według źródeł ich pozyskania sklasyfikowanych do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Przedstawiony plan dochodów w szczególności do paragrafu umożliwia wprowadzanie zmian w klasyfikacji na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

Uchwała budżetowa określa prognozowane dochody gminy co oznacza, że ich realizacja może być niższa lub wyższa. Realizacja dochodów poniżej planowanych wielkości jest niebezpieczna, ponieważ ma to ścisły związek z planem wydatków.

Dochody własne gminy oparte są głównie o wpływy z podatków i opłat lokalnych a także dochodów z majątku gminy.

Dochody pochodzące z dotacji ze źródeł zagranicznych przyjęto w oparciu o podpisane umowy z dysponentami tych środków jak i o planowane na 2011 rok.

Dochody z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej jak i na finansowanie zadań własnych bieżących ustalono na podstawie decyzji Nr FB 186/2010 z dnia 21 października 2010 r. Wojewody Warmińsko – Mazurskiego.

Dochody zależne i szacowane (subwencja ogólna, udziały w podatkach) przez budżet państwa oparto na podstawie informacji Ministra Finansów znak: ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 r.

Na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526) co roku źródła dochodów gminy ulegają zmianie i tak:

- a) udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych z 36,72 % w 2009 r. uległ podwyższeniu do 36,94 % w 2010 r. a w 2011 r. wyniesie 37,12 %, ponieważ zakładany ustawowo wzrost udziałów uzależniony jest od wskaźnika wynikającego z podzielenia liczby mieszkańców przyjętych do domów pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 r. wg stanu na dzień 30 czerwca roku bazowego, przez liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 r. wg stanu na dzień 31 grudnia 2003 r.

- b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2011 r. zostanie rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. w następujący sposób:
- 50 % - między gminy miejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, były wyższe od 80 % średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin miejskich wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin;
  - 25 % - między gminy wiejskie i gminy miejsko-wiejskie, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, były wyższe od 90 % średnich wydatków na dodatki mieszkaniowe wszystkich gmin wiejskich i miejsko-wiejskich wykonanych w roku poprzedzającym rok bazowy w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin;
  - 25 % - między gminy wiejskie i miejsko-wiejskie, w których suma dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, jest niższa od 80 % średnich dochodów z tych samych tytułów za rok poprzedzający rok bazowy we wszystkich gminach wiejskich i miejsko-wiejskich, w przeliczeniu na jednego mieszkańca tych gmin.

W 2009 roku w Gminie Olecko średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe na jednego mieszkańca wyniosła 45,77 zł a średnia krajowa wydatków gmin wiejskich i miejsko-wiejskich na jednego mieszkańca wyniosła 11,05 zł.

- c) część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju. Dochód podatkowy w 2009 roku na 1 mieszkańca w kraju wynosi 1.180,20 zł a w Gminie Olecko 971,24 zł i stanowi 82,3 % dochodu bazowego. W skład dochodu podatkowego wchodzi wpłaty do kasy gminy podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, od czynności cywilnoprawnych, z opłaty skarbowej i opłaty eksploatacyjnej a także z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych. Do dochodów podatkowych zalicza się również nie uzyskane dochody w wyniku obniżenia górnych stawek podatków (określonych przez Ministra Finansów), udzielonych zwolnień, ulg i umorzeń.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na jednego mieszkańca. W 2009 r. średnia gęstość zaludnienia w kraju wynosiła 122 osoby na 1 km<sup>2</sup> a w Gminie Olecko 80 osób na 1 km<sup>2</sup>. Wysokość kwoty uzupełniającej należnej gminie stanowi iloczyn liczby mieszkańców, 17 % średniego dochodu podatkowego wszystkich gmin w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju oraz ilorazu różnicy średniej gęstości zaludnienia w kraju i gęstości zaludnienia w gminie do średniej gęstości zaludnienia w kraju.

- d) Część oświatowa subwencji ogólnej na 2011 rok dla wszystkich samorządów w Polsce naliczona została zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Do naliczania ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2011 r., wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2010 r. oraz 10 października 2010 r. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2011 została ustalona w wysokości nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2010), skorygowana o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. Zwiększenie planowanej na 2011 rok kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest przede wszystkim ze skutkami podwyżki wynagrodzeń z roku bieżącego przechodzącymi na rok 2011 (o 7 % od września 2010 r.), oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń o 7 % dla nauczycieli od września 2011 roku, a także ze skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych.

## **1. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Prognoza dochodów w tym dziale wynika z planowanych do pozyskania środków w wysokości 24.990 zł, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013, Oś 4 LEADER na dożynki międzygminne, których organizatorem w 2011 roku będzie Gmina Olecko. W ramach zadania planuje się uzyskać pomoc finansową w formie dotacji celowej ze środków budżetu Gminy Świętajno, Wieliczki, Kowale Oleckie oraz Powiatu Oleckiego w łącznej wysokości 8.000 zł. Zaplanowano również dotację celową z budżetu środków europejskich, na zadanie zrealizowane w 2010 roku – wodociągowanie i sanitacja wsi w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości 1.553.589 zł.

Od 2006 roku na podstawie ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. Nr 52, poz. 379) gminom przekazano obowiązek przyznawania i wypłacania zwrotu podatku producentowi rolnemu.

## **2. LEŚNICTWO.**

Są to wpłaty w wysokości 3.144 zł z tytułu czynszów za obszary łowieckie.

## **3. TURYSTYKA**

Plan w tym dziale wynika z planowanych do pozyskania środków w wysokości 814.677 zł w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska 2007-2013 na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa wspólnego produktu turystycznego na bazie nowo wybudowanej infrastruktury”.

## **4. GOSPODARKA MIESZKANIOWA.**

Od 1 września 2006 roku gminne zasoby komunalne są administrowane przez Spółdzielnię Mieszkaniową „Mazury”. Dochody z czynszów za lokale mieszkalne, użytkowe i gospodarcze stanowią dochód z tegoż majątku gminy. Wpływy z opłat

niezależnych (za wodę, energię ciepłą itp.) od najemców tych zasobów również wpływają na konto dochodów gminy lecz nie stanowią dochodu z majątku gminy. Dochodem z majątku gminy są także wpływy:

- z nieruchomości przeznaczonych do zbycia na własność,
- z rat rocznych za lokale i budynki zbyte w latach poprzednich,
- z rat rocznych za sprzedane na własność grunty,
- z dzierżaw gruntów na różne cele,
- z dzierżawy i najmu budynków, lokali i obiektów,
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności,
- z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów od osób fizycznych,
- z opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego i zarządu od osób prawnych.

W 2011 roku zaplanowano sprzedaż następujących nieruchomości: 10 lokali mieszkalnych najemcom wraz z ułamkową częścią gruntu, 3 nieruchomości zabudowane w obrębie Lesk, 3 działki przeznaczone pod zabudowę usługową, garażową i produkcyjną w obrębie Lesk, nieruchomość zabudowaną na zapleczu ul. Zamkowej, 5 nieruchomości pod zabudowę mieszkalną przy ul. Żeromskiego, 7 nieruchomości pod zabudowę mieszkaniową na zapleczu ul. Leśnej, 1 nieruchomość pod zabudowę mieszkalno-pensjonatową przy ul. Słowackiego, 1 działkę przy ul. Norwida pod zabudowę mieszkalną, 2 działki w Babkach Oleckich (rolna i mieszkaniowa), 3 działki pod zabudowę mieszkaniową w Borawskich, 1 działkę pod zabudowę zagrodową i w części rolniczą w Dobkach, 1 działkę pod zabudowę mieszkaniową w Gąskach i 1 w Rosochackich, działkę rolną w Judzikach, 17 nieruchomości pod budowę garaży na Os. Siejnik, 5 nieruchomości w trybie art. 209 a ustawy o gospodarce nieruchomościami – ul. Kościuszki 16, ul. Kolejowa 7 a, ul. 1 Maja 12, A. Krajowej 10 i 12, 2 dołączenia na polepszenie warunków zagospodarowania posesji przy ul. Wiśniowej i Norwida.

W dziale tym, na realizację zadania pn. „nadbudowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego przy ul. Mazurskiej” zaplanowano dofinansowanie w wysokości 87.334,31 zł na podstawie podpisanej Umowy Nr BS10-01584 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego jako wsparcie finansowe ze środków Funduszu Dopłat.

## **5. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Określony plan oznacza przewidywane wpływy za wykup miejsc i postawienie pomnika na cmentarzach komunalnych.

## **6. ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Głównym dochodem w tym dziale jest dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie ustawą w zakresie ewidencji ludności, meldunków, dowodów osobistych i urzędu stanu cywilnego. Pozostałe dochody pozyskuje się z tytułu wynajmowania sali konferencyjnej, wydanych zezwoleń na ustawienie reklamy oraz prowizji należnej gminie z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych.

W dziale tym zaplanowano środki w wysokości 85.000 zł w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska 2007-2013 na zadanie pn. „Portal internetowy Gminy Olecko”. Ujęto również dotacje celowe ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 166.080 zł, na realizację projektu pn. Europejskie Dni Dziedzictwa Kulturowego „LEGENDY OŻYWAJĄ I DZIŚ” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska, zrealizowanego w 2010 roku. Zmniejsza się planowane do pozyskania środki w wysokości 25.000 zł na realizację projektu „Olecko – serce EGO” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013, którego efektem miał być film o Olecku i atrakcjach turystycznych, gdyż projekt nie spełnił wymogów formalnych.

#### **7. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Jest to dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

#### **8. DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

1) Wpływy z podatków.

- Do oszacowania dochodów z podatku rolnego przyjęto, na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2010 r., średnią cenę skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 r., która wynosi 37,64 zł za 1q.
- Do podatku leśnego przyjęto, podaną przez Prezesa GUS z dnia 20 października 2010 r. średnią cenę sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2010 r., która wynosi 154,65 zł za 1m<sup>3</sup>.
- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od nieruchomości dokonano w oparciu o podjętą uchwałę na XLIV sesji Rady Miejskiej w dniu 29 października 2010 r.
- Prognozę dochodów własnych gminy w zakresie podatku od środków transportowych dokonano w oparciu o podjętą uchwałę Nr XXIII/212/08 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 30 października 2008 r. i jej zmianę z dnia 27 listopada 2009 r. (Uchwała Nr XXXV/326/09)
- Pozostałe opłaty lokalne wyszacowano na podstawie przewidywanego wykonania wpływów w 2010 r.
- Podatki realizowane przez Urzędy Skarbowe wyszacowane zostały na podstawie wpływów do budżetu gminy za trzy kwartały 2010 r.
- 37,12 % udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wyszacowany jest przez Ministerstwo Finansów, natomiast od osób prawnych na podstawie spodziewanych wpływów z Urzędów Skarbowych.

#### **9. RÓŻNE ROZLICZENIA**

Na podstawie pisma Nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 r. Minister Finansów określił wielkość subwencji ogólnej dla Gminy Olecko. Zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego o ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej Minister Finansów powiadomi wszystkie gminy w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2011 rok.

## **10. OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Największym dochodem są wpływy z odpłatności rodziców za przedszkole oraz opłat za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych.

Inne wpływy to czynsze za wynajem lokali mieszkalnych, garaży w budynkach szkolnych, odsetki od środków na kontach jednostek oświatowych.

W dziale tym uwzględniono dotację celową ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 300.336 zł, na zrealizowane w 2010 roku projekty pn. „Nasze małe ojczyzny w harmonii z przyrodą” oraz „Z boiska na igrzyska” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska, oraz planowaną realizację projektu pn. „Mały Archimedes” w wysokości 59.160 zł.

## **11. POMOC SPOŁECZNA**

Na podstawie ustawy o pomocy społecznej gmina jest zobowiązana do realizacji zadań zleconych jak i zadań własnych, na które otrzymuje dotacje z budżetu państwa. Na 2011 rok pismem FB.I.3011-0002-424/10 z dnia 21 października 2010 r. Wojewoda ustalił wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych. Obecnie Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje głównie zadania w zakresie udzielania: zasiłków stałych, usług opiekuńczych, dożywiania potrzebujących, udzielenia schronienia, sprawienia pogrzebu, kierowania do domów pomocy społecznej, prowadzenia klubu integracji społecznej, organizacji prac społecznie użytecznych, prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy, przeciwdziałanie i ograniczanie skutków patologii społecznej. Od czerwca 2007 r. MOPS realizuje także zadania w zakresie świadczeń rodzinnych, składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaliczki alimentacyjnej, świadczeń opiekuńczych, jednorazowej pomocy z tytułu urodzenia się dziecka, składki na ubezpieczenia zdrowotne. Od 1 października 2008 roku obowiązuje i jest realizowana ustawa z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, która zastąpiła ustawę o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej.

## **12. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

W 2011 roku finansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej do 90 % może być pokrywane z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Ze środków samorządowych będzie finansowane w częściach z Powiatu Oleckiego – 57.540 zł i Gminy Olecko – 33.847 zł. Instytucja ta została powołana przez Radę Miejską w Olecku jako jednostka budżetowa gminy Olecko.

W dziale tym uwzględniono planowaną dotację celową ze środków zagranicznych jak i z budżetu krajowego w wysokości 883.670 zł, na realizację w 2011 roku projektów pn. „I Ty możesz zostać mistrzem”, „Równym krokiem”, „Chcę być przedszkolakiem”.

„Poznaję świat po angielsku”, „Mamo, tato mówię po angielsku” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, działanie: wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

### **13. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

W dziale tym ujęto dotację celową, przeznaczoną na realizację projektu pn. „przebudowa zagospodarowania placu na Placu Wolności w Olecku” w wysokości 1.392.094 zł, zrealizowanego w 2010 roku. Ujęto również dochody z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 i art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku – Prawo ochrony środowiska w wysokości 290.000 zł.

### **14. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Gmina przyjęła zadanie Powiatu Oleckiego w zakresie biblioteki powiatowej i realizuje wspólnie to zadanie na podstawie zawartego porozumienia, otrzymując na ten cel dotację celową w wysokości 33.000 zł.

Uwzględniono planowane środki w wysokości 282.855 zł na dofinansowanie inwestycji pn. „Przebudowa budynku przedszkola na Centrum Integracji Kulturalnej w Olecku, przy ul. Kopernika 6” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013.

### **15. KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką budżetową i do budżetu gminy odprowadza dochody z najmu składników majątkowych i sprzedaży usług.

W dziale zaplanowano również dotację celową w wysokości 3.370.976 zł na zrealizowane zadanie pn. „Centrum sportowo – rekreacyjno – kulturalne stadiony piłkarskie” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska, środki w wysokości 6.493.399 zł na dofinansowanie inwestycji pn. „Centrum sportowo – rekreacyjno – kulturalne – hala widowiskowo-sportowa z pływalnią” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013 (z tego – 2.200.000 zł pozyskane ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki), oraz planowane do pozyskania środki z PROW 2007-2013 w wysokości 299.243 zł na realizację zadania pn. „Budowa boiska sportowego w miejscowości Lenarty”.

Prognozowane dochody gminy na 2011 rok wynoszą **69.231.951 zł** a struktura wg głównych grup przedstawia się następująco:

- **dochody własne** 28.016.228 zł i stanowią **40,5 %**
- **dotacje ze źródeł zagranicznych** 15.522.839 zł - **22,4 %**
- **subwencja ogólna** 16.075.323 zł i stanowi **23,2 %**
- **dotacje celowe z budżetu państwa** 9.519.021 zł - **13,8 %**
- **dotacje celowe od innych jst.** 98.540 zł - **0,1 %**.

